ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
26 серпня 2014 року № 836
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 01 листопада 2022 року № 359)

ЗВІТ
про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2025 рік

1. **1000000** Управління культури Житомирської міської ради 13554415

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) (код за ЄДРПОУ)

2. **1010000** Управління культури Житомирської міської ради 13554415

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найменування відповідального виконавця) (код за ЄДРПОУ)

3. **1011080** 1080 0960 Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами 0655200000

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету) (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету) (код бюджету)

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Удосконалення системи культурно-мистецької освіти - запровадження нових форм навчання, модернізація системи культурно-мистецької освіти, включаючи загальноосвітні навчальні заклади, поліпшення професійної підготовки чи перепідготовки кадрів, вдосконалення методичних та навчальних матеріалів, розвиток наукових досліджень та активізація міжнародного обміну.

5. Мета бюджетної програми

Духовне та естетичне виховання дітей та молоді

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити надання спеціальної освіти школами естетичного виховання (музичними, художніми, хореографічними, театральними, хоровими, мистецькими)

7. Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою:

7.1. Аналіз розділу «Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою»

гривень

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів*	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	*Забезпечення оплати праці*	83350754,00	6771650,00	90122404,00	82679435,43	6475660,46	89155095,89	-671318,57	-295989,54	**-967308,11**
2	*Розвиток матеріально-технічної бази*	479028,00	723000,00	1202028,00	478906,50	1905020,44	2383926,94	-121,50	1182020,44	**1181898,94**
3	*Забезпечення господарчого утримання*	2520000,00	1184500,00	3704500,00	2432663,71	1424573,17	3857236,88	-87336,29	240073,17	**152736,88**
4	*Забезпечення оплати комунальних послуг та енергоносіїв*	2952940,00	186500,00	3139440,00	2410654,43	120719,72	2531374,15	-542285,57	-65780,28	**-608065,85**
	Усього	**89302722,00**	**8865650,00**	**98168372,00**	**88001660,07**	**9925973,79**	**97927633,86**	**-1301061,93**	**1060323,79**	**-240738,14**

7.2. Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми**

№ з/п	Пояснення
1	2
1	Відхилення виникли за рахунок економії бюджетних коштів.
2	Відхилення виникли за рахунок економії бюджетних коштів
3	Відхилення виникли за рахунок економії бюджетних коштів
4	Відхилення виникло за рахунок економного використання енергоносіїв.

8. Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

гривень

№ з/п	Найменування місцевої/ регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Комплексна цільова програма "Культурний простір Житомирської міської територіальної громади" на 2021-2025 роки"; Обласна програма сприяння культурно-мистецькому розвитку Житомирської області на 2022-2025 роки"	89302722,00	8865650,00	98168372,00	88001660,07	9925973,79	97927633,86	-1301061,93	1060323,79	**-240738,14**

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Затрат											
1	кількість відділень (фортепіано, народні інструменти тощо)	од.	план роботи школи	7,00	0,00	7,00	9,00	0,00	9,00	2,00	0,00	2,00
2	кількість класів.	од.	план роботи школи	162,00	0,00	162,00	172,00	0,00	172,00	10,00	0,00	10,00
3	кількість установ - всього, у тому числі	од.	зведення планів по мережі, штатах та континентах установ, що фінансується з	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
			місцевих бюджетів									
4	музичних шкіл	од.	зведення планів по мережі, штатах та континентах установ, що фінансується з місцевих бюджетів	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
5	художніх шкіл	од.	зведення планів по мережі, штатах та континентах установ, що фінансується з місцевих бюджетів	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
6	середнє число окладів (ставок) - всього:	од.	штатні розписи на 2025 рік	445,25	42,18	487,43	445,25	42,18	487,43	0,00	0,00	0,00
7	середнє число окладів (ставок) керівних працівників:	од.	штатні розписи на 2025 рік	25,00	0,00	25,00	25,00	0,00	25,00	0,00	0,00	0,00
8	середнє число окладів (ставок) педагогічного персоналу:	од.	штатні розписи на 2025 рік	346,25	41,68	387,93	346,25	41,68	387,93	0,00	0,00	0,00
9	середнє число окладів (ставок) спеціалістів:	од.	штатні розписи на 2025 рік	17,00	0,00	17,00	17,00	0,00	17,00	0,00	0,00	0,00
10	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу:	од.	штатні розписи на 2025 рік	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00
11	середнє число окладів (ставок) робітників:	од.	штатні розписи на 2025 рік	49,00	0,50	49,50	49,00	0,50	49,50	0,00	0,00	0,00
12	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання - всього;	грн.	кошторис на 2025 рік	89302722,00	8865650,00	98168372,00	88001660,07	9925973,79	97927633,86	-1301061,93	1060323,79	-240738,14
13	у тому числі батьківська плата.	грн.	кошторис на 2025 рік	0,00	8755650,00	8755650,00	0,00	9145881,11	9145881,11	0,00	390231,11	390231,11
14	Обсяг видатків на оплату енергоносіїв всього:	грн.	кошторис 2025 рік	2952940,00	186500,00	3139440,00	2410654,43	120719,72	2531374,15	-542285,57	-65780,28	-608065,85
15	теплопостачання	грн.	кошторис 2025 рік	2101600,00	18000,00	2119600,00	1680413,55	0,00	1680413,55	-421186,45	-18000,00	-439186,45
16	водопостачання та водовідведення	грн.	кошторис 2025 рік	92160,00	22200,00	114360,00	81729,49	24033,00	105762,49	-10430,51	1833,00	-8597,51
17	електроенергія	грн.	кошторис 2025 рік	462280,00	130400,00	592680,00	409220,83	96315,34	505536,17	-53059,17	-34084,66	-87143,83
18	газопостачання	грн.	кошторис 2025 рік	264300,00	13800,00	278100,00	210650,79	0,00	210650,79	-53649,21	-13800,00	-67449,21
19	інші енергоносії та інші комунальні послуги	грн.		32600,00	2100,00	34700,00	28639,77	371,38	29011,15	-3960,23	-1728,62	-5688,85
20	Загальна площа приміщень	кв. м.	план приміщень	5721,20	0,00	5721,20	5721,20	0,00	5721,20	0,00	0,00	0,00
21	Опалювальна площа приміщень	куб.м.	договір	6392,62	0,00	6392,62	6392,62	0,00	6392,62	0,00	0,00	0,00
22	Опалювальна площа приміщень (газові котельні)	куб.м.	договір	1024,12	0,00	1024,12	1024,12	0,00	1024,12	0,00	0,00	0,00
	Продукту											
23	кількість учнів, які отримують освіту у мистецьких школах - всього:	осіб	зведення планів по мережі, штатах та континентах установ, що фінансується з місцевих бюджетів	2554,00	107,00	2661,00	2312,00	219,00	2531,00	-242,00	112,00	-130,00
24	кількість учнів, які отримують освіту у художніх школах	осіб	зведення планів по мережі, штатах та континентах установ, що фінансується з місцевих бюджетів	260,00	15,00	275,00	208,00	95,00	303,00	-52,00	80,00	28,00
25	кількість учнів, які отримують освіту у музичних школах	осіб	зведення планів по мережі, штатах та континентах установ, що	2294,00	92,00	2386,00	2104,00	124,00	2228,00	-190,00	32,00	-158,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
			фінансується з місцевих бюджетів									
26	середня кількість учнів , звільнених від плати за навчання:	осіб	зведення планів по мережі, штатах та континентах установ, що фінансується з місцевих бюджетів	800,00	0,00	800,00	785,00	0,00	785,00	-15,00	0,00	-15,00
27	Кількість учнів-учасників Міжнародних, Всеукраїнських, Регіональних конкурсів, фестивалів	осіб		300,00	0,00	300,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00
28	Обсяг споживання енергоресурсів в натуральному виразі в т.ч.			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	теплопостачання	Гкал	ліміт споживання енергоносіїв на 2025 рік	557,00	4,80	561,80	429,52	0,00	429,52	-127,48	-4,80	-132,28
30	водопостачання та водовідведення	куб.м.	ліміт споживання енергоносіїв на 2025 рік	1155,00	278,00	1433,00	985,60	287,00	1272,60	-169,40	9,00	-160,40
31	електроенергія	кВт.год	ліміт споживання енергоносіїв на 2025 рік	34243,00	9659,00	43902,00	39354,00	9129,00	48483,00	5111,00	-530,00	4581,00
32	газопостачання	куб.м.	ліміт споживання енергоно	14152,50	744,00	14896,50	7812,34	0,00	7812,34	-6340,16	-744,00	-7084,16
	Ефективності											
33	чисельність учнів на одну педагогічну ставку,осіб;	од.	розрахунок (відношення чисельності учнів до штатних одиниць педпрацівників)	7,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00	-7,00	0,00	-7,00
34	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання.	грн.	розрахунок (відношення видатків на кількість учнів)	34965,83	0,00	34965,83	38063,00	0,00	38063,00	3097,17	0,00	3097,17
35	у тому числі за рахунок батьківської плати.	грн.	розрахунок (відношення видатків, які надходять від плати за навчання на кількість учнів)	0,00	82856,54	82856,54	0,00	41762,01	41762,01	0,00	-41094,53	-41094,53
36	кількість діто-днів;	днів	розрахунок (кількість днів на кількість учнів)	638500,00	0,00	638500,00	638500,00	0,00	638500,00	0,00	0,00	0,00
37	Середнє споживання комунальних послуг та енергоносіїв в т.ч.			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	теплопостачання	Гкал	розрахунок (відношення 1 Гкал до 1 м. опалювальної площі)	0,09	0,00	0,09	0,07	0,00	0,07	-0,02	0,00	-0,02
39	водопостачання та водовідведення	куб.м.	розрахунок (відношення 1 м. куб. до 1 м. загальної площі)	0,20	0,10	0,30	0,17	0,00	0,17	-0,03	-0,10	-0,13
40	електроенергія	кВт.год	розрахунок (відношення 1 кВт до 1 м. загальної площі)	6,00	1,70	7,70	6,90	1,60	8,50	0,90	-0,10	0,80
41	газопостачання	куб.м.	розрахунок (відношення 1 м. куб. до 1 м. опалювальної	13,80	0,73	14,53	7,60	0,00	7,60	-6,20	-0,73	-6,93

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
			площі)									
	Якості											
42	кількість днів відвідування учнями музичних та художніх шкіл;	днів	План роботи школи	250,00	0,00	250,00	250,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00
43	динаміка збільшення чисельності учнів, які отримують освіту у музичних та художніх школах у плановому періоді по відношеннюдо фактичного показника попереднього періоду;	відс.	розрахунок (відношення кількості учнів до аналогічного періоду минулого року)	1,02	0,00	1,02	0,95	0,00	0,95	-0,07	0,00	-0,07
44	динаміка збільшення учнів - учасників Міжнародних, Всеукраїнськиї, Регіональних конкурсів, фестивалів;	відс.	розрахунок	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
45	водопостачання та водовідведення	відс.	розрахунок (відношення 1м. куб. до 1 м. загальної площі)	0,18	0,00	0,18	0,17	0,00	0,17	-0,01	0,00	-0,01

9.2. Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками***

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
	Затрат		
1	кількість відділень (фортепіано, народні інструменти тощо)	од.	
2	кількість класів.	од.	
3	кількість установ - всього, у тому числі	од.	
4	музичних шкіл	од.	
5	художніх шкіл	од.	
6	середнє число окладів (ставок) - всього:	од.	
7	середнє число окладів (ставок) керівних працівників:	од.	
8	середнє число окладів (ставок) педагогічного персоналу:	од.	
9	середнє число окладів (ставок) спеціалістів:	од.	
10	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу:	од.	
11	середнє число окладів (ставок) робітників:	од.	
12	видатки на отримання освіти у школах естетичного виховання - всього;	грн.	Розбіжність виникла за рахунок економії бюджетних коштів
13	у тому числі батьківська плата.	грн.	
14	Обсяг видатків на оплату енергоносіїв всього:	грн.	Розбіжність виникла за рахунок економії енергоносіїв.
15	теплопостачання	грн.	Розбіжність виникла за рахунок економії енергоносіїв.
16	водопостачання та водовідведення	грн.	Розбіжність виникла за рахунок економії енергоносіїв.
17	електроенергія	грн.	Розбіжність виникла за рахунок економії енергоносіїв.
18	газопостачання	грн.	Розбіжність виникла за рахунок економії енергоносіїв.
19	інші енергоносії та інші комунальні послуги	грн.	Розбіжність виникла за рахунок економії енергоносіїв.

1	2	3	4
20	Загальна площа приміщень	кв. м.	
21	Опалювальна площа приміщень	куб.м.	
22	Опалювальна площа приміщень (газові котельні)	куб.м.	
	Продукту		
23	кількість учнів, які отримують освіту у мистецьких школах - всього:	осіб	Розбіжністьвиникла за рахуно зменшення контингенту учнів
24	кількість учнів, які отримують освіту у художніх школах	осіб	
25	кількість учнів, які отримують освіту у музичних школах	осіб	Розбіжністьвиникла за рахуно зменшення контингенту учнів
26	середня кількість учнів , звільнених від плати за навчання:	осіб	Розбіжністьвиникла за рахуно зменшення контингенту учнів
27	Кількість учнів-учасників Міжнародних, Всеукраїнських, Регіональних конкурсів, фестивалів	осіб	
28	Обсяг споживання енергоресурсів в натуральному виразі в т.ч.		
29	теплопостачання	Гкал	Розбіжність виникла за рахунок економії енергоносіїв.
30	водопостачання та водовідведення	куб.м.	Розбіжність виникла за рахунок економії енергоносіїв.
31	електроенергія	кВт.год	Розбіжність виникла за рахунок економії енергоносіїв.
32	газопостачання	куб.м.	Розбіжність виникла за рахунок економії енергоносіїв.
	Ефективності		
33	чисельність учнів на одну педагогічну ставку,осіб;	од.	Розбіжність виникла за рахунок економії енергоносіїв.
34	витрати на навчання одного учня, який отримує освіту в школах естетичного виховання.	грн.	
35	у тому числі за рахунок батьківської плати.	грн.	Розбіжність виникла за рахунок збільшення учнів
36	кількість діто-днів;	днів	
37	Середнє споживання комунальних послуг та енергоносіїв в т.ч.		
38	теплопостачання	Гкал	Розбіжність виникла за рахунок економії ен
39	водопостачання та водовідведення	куб.м.	Розбіжність виникла за рахунок економії ен
40	електроенергія	кВт.год	Розбіжність виникла за рахунок економії ен
41	газопостачання	куб.м.	Розбіжність виникла за рахунок економії ен
	Якості		
42	кількість днів відвідування учнями музичних та художніх шкіл;	днів	
43	динаміка збільшення чисельності учнів, які отримують освіту у музичних та художніх школах у плановому періоді по відношеннюдо фактичного показника попереднього періоду;	відс.	Розбіжністьвиникла за рахуно зменшення конти
44	динаміка збільшення учнів - учасників Міжнародних, Всеукраїнськиї, Регіональних конкурсів, фестивалів;	відс.	
45	водопостачання та водовідведення	відс.	Розбіжністьвиникла за рахуно зменшення конти

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

На 2025 рік за завданням Комплексної цільової програми "Культурний простір Житомирської міської об'єднаної територіальної громади на 2021-2026 роки"(зі змінами) по КПКВК 1011080 "Надання спеціальної освіти мистецькими школами" з урахуванням внесених змін по загальному фонду були затверджені призначення в обсязі 89302722,00 грн. Касові видатки за 2025 рік склали 88001660,07 грн. Відхилення між затвердженим обсягом та касовими видатками за загальним фондом пояснюється економією бюджетних коштів. Виконання показників показує, що управління бюджетними коштами здійснювалось в межах встановлених бюджетних повноважень із забезпеченням ефективного, раціонального, цільового та економного використання бюджетних коштів. Економія видатків впродовж 2025 року виникла в результаті економого використання бюджетних коштів.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Бюджетна програма по КПКВК 1011080 Надання спеціальної освіти мистецькими школами" є актуальною. Ефективність бюджетної програми підтверджується досягненнями учнів естетичних шкіл, які неодноразово ставали переможцями фестивалів, обласних та всеукраїнських конкурсів. Мистецька освіта в сучасних умовах є складовою естетичного розвитку особистості, разом з формуванням творчості та культури методологічного мислення, стимулюванням пізновальної й творчої активності у різних видах життедіяльності людини.

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми.

** Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Керівник Ілона КОЛОДІЙ

(підпис) (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Керівник бухгалтерської служби/начальник планово-фінансового підрозділу Людмила ПІЩИК

(підпис) (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Житомирська міська рада Житомирська УПРАВЛІННЯ КУЛЬТУРИ громади І. к. 13554415 Україна